

Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
DESPACHO ALCALDE



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

OFICIO

**MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO  
2019-2029**

**JAIRO ORTEGA SAMBONI  
ALCALDE MUNICIPAL**

**ADRIANA MARIA REYES GUAYARA  
SECRETARIA DE HACIENDA**

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2709501



SC - CER415753



1. INFORME DE RESULTADOS MACROECONÓMICOS Y FISCALES VIGENCIA 2017  
1.1. COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS  
1.1.1 TRIBUTARIOS

MUNICIPIO DE PALMIRA  
SECRETARÍA DE HACIENDA  
COMPARATIVO INGRESOS TRIBUTARIOS 2016 vs 2017 (PESOS) (CUADRO No. 1)

NOMBRE RUBRO	RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2016	VARIACIÓN RELATIVA 2016 -2017	RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA 2016-2017
<b>TRIBUTARIO</b>	<b>153.992.160.009,23</b>	<b>10,01%</b>	<b>169.412.487.858,75</b>	<b>15.416.523.849,52</b>
<b>IMPUESTOS DIRECTOS</b>				
Imppto. Circulación y Tránsito	264.211.769,00	-13,96%	227.316.895,00	(36.894.874,00)
Imppto. Predial Unificado	57.813.313.643,81	8,83%	62.915.431.263,29	5.102.117.619,48
Sobretasa Ambiental	9.607.635.267,10	8,17%	10.392.332.060,58	784.696.793,48
SOBRETASA A LA SEGURIDAD	-	100,00%	4.204.380.350,00	4.204.380.350,00
<b>IMPUESTOS INDIRECTOS</b>				
Industria y Comercio	46.203.674.998,00	14,50%	52.906.462.588,72	6.698.983.590,72
Avisos y Tableros	3.014.374.579,00	13,22%	3.412.797.119,27	398.422.540,27
Publicidad Exterior Visual	136.796.366,00	-11,70%	120.795.446,00	(16.000.920,00)
Imppto. de Espectáculos Públicos	292.889.381,00	2,94%	301.499.787,00	8.610.406,00
Sobretasa Bomberos	2.931.801.620,00	9,40%	3.207.480.346,36	275.678.726,36
Sobretasa Gasolina	12.217.221.395,00	1,36%	12.383.819.000,00	166.597.605,00
Estampillas	939.593.312,13	-18,31%	767.578.593,51	(172.014.718,62)
Imppto. sobre servicio de Alumbrado Público	18.136.638.677,19	-6,64%	16.931.639.546,00	(1.204.999.131,19)
Contribución sobre contratos de obra pública (Fondo Cuenta)	2.030.782.749,00	-54,84%	917.181.608,02	(1.113.601.140,98)
Imppto. de Transporte Oleoducto y Gaseoducto	403.226.252,00	-35,64%	259.530.792,00	(143.695.460,00)
Impuesto de Delineación Urbana	143.845.915,00	136,22%	339.789.661,00	195.943.746,00
Imppto. sobre servicio de Alumbrado Público Vigencia Anterior	-	100,00%	124.452.802,00	124.452.802,00

Fuente: SIF Ejecución Presupuestal de Ingresos

Entre los impuestos tributarios directos se encuentra una de las principales rentas del Municipio como es el impuesto predial unificado, renta que está a cargo de la Secretaría de Hacienda. Es por ello, que al analizar el comparativo del recaudo de impuestos tributarios de las vigencias 2016 vs 2017, mes de Diciembre, encontramos que su comportamiento es con tendencia al alza en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, ya que la variación absoluta es de \$ **15.416.523.849,52**, es decir, que el incremento para la vigencia 2017 del recaudo en los impuestos tributarios es del **10,1%**.

La Secretaría de Movilidad es la segunda generadora de ingresos del municipio, y una de sus rentas, entre otras, es el Impuesto de Circulación y Tránsito; se evidencia una reducción del **-13,96%** en el comparativo del recaudo 2016 vs 2017, lo cual representa una reducción por un valor cercano a los **\$36.894.874,00**

La Sobretasa a la Seguridad es una renta que tiene aplicabilidad a partir del 1 de Enero de 2017, cuyo gravamen se realiza sobre el impuesto predial unificado, por lo tanto el valor recaudado al 31 de Diciembre de 2017 es \$ **4.204.380.350,00**.

La renta de Contribución sobre contratos de obra pública (Fondo Cuenta), como su nombre lo indica su gravamen es sobre contratos de obra, por lo tanto, no hay mayor recaudo dado el hecho generador.

### 1.1.2 NO TRIBUTARIOS

**MUNICIPIO DE PALMIRA  
SECRETARÍA DE HACIENDA  
COMPARATIVO INGRESOS NO TRIBUTARIOS 2016 vs 2017 (PESOS) (CUADRO No. 2)**

NOMBRE RUBRO	RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2016	VARIACIÓN RELATIVA 2016 - 2017	RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 - 2017
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>137.326.728.193,82</b>	<b>9,14%</b>	<b>149.878.371.314,73</b>	<b>12.551.643.120,91</b>
TASAS Y DERECHOS	8.503.332.196,05	18,52%	10.077.741.800,65	1.574.409.604,60
MULTAS Y SANCIONES	10.202.684.062,13	28,10%	13.069.680.260,31	2.866.996.198,18
CONTRIBUCIONES	626.673.992,91	51,44%	949.052.606,52	322.378.613,61
RENTAS CONTRACTUALES	4.640.000,00	84,91%	8.580.000,00	3.940.000,00
TRANSFERENCIAS	117.376.704.905,73	6,57%	125.091.171.462,33	7.714.466.556,60
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	611.473.164,00	11,53%	681.985.889,92	70.512.725,92
VISITA TÉCNICA POR HUMEDAD	1.219.873,00	-86,94%	159.295,00	(1.060.578,00)
<b>OTROS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>126.447.220.213,63</b>	<b>25,21%</b>	<b>158.321.473.145,79</b>	<b>31.874.252.932,16</b>
FONDOS ESPECIALES	99.818.387.438,86	3,72%	103.526.846.358,80	3.708.458.919,94
RECURSOS DEL CAPITAL	24.333.631.289,20	115,13%	52.350.092.198,97	28.016.460.909,77
ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	2.248.913.711,77	6,53%	2.395.842.280,16	146.928.568,39
INGRESOS SGR	46.287.773,80	5,19%	48.692.307,86	2.404.534,06

Fuente: SIF Ejecución Presupuestal de Ingresos

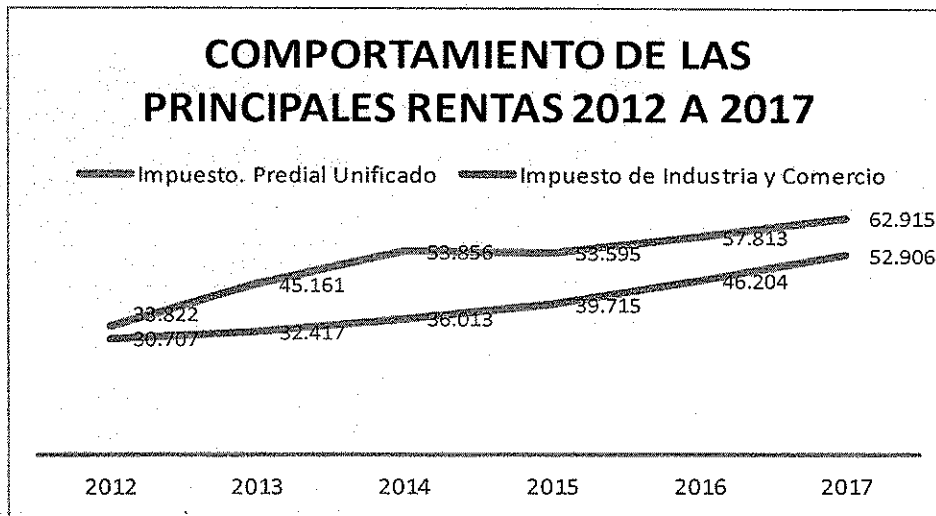
En los impuestos No Tributarios se observa que su comportamiento con tendencia al alza, ya que presenta un crecimiento del **9,14%**, es decir que la variación absoluta es por valor de **\$12.551.643.120,91**.

### 1.1.3 COMPORTAMIENTO DE LAS PRINCIPALES RENTAS

SECRETARÍA DE HACIENDA  
COMPORTAMIENTO RECAUDO PREDIAL ICA 2012 2017 (Millones) (CUADRO No.3)

RENTAS	2012	% 2012-2013	2013	% 2013-2014	2014	% 2014-2015	2015	% 2015-2016	2016	% 2016-2017	2017
Impuesto. Predial Unificado	33.822	33,52%	45.161	19,25%	53.856	-0,48%	53.595	7,87%	57.813	8,83%	62.915
Impuesto de Industria y Comercio	30.707	5,57%	32.417	11,09%	36.013	10,28%	39.715	16,34%	46.204	14,51%	52.906

Fuente: SIIF Ejecución Presupuestal de Ingresos



Dentro de los ingresos tributarios, se ubican los impuestos de predial unificado e industria y comercio, presentando un incremento en el impuesto Predial Unificado de un 8,83% y de un 14,5% de incremento para el Impuesto de industria y comercio de la respectiva vigencia 2017.

### 1.1.4. COMPARATIVO I.C.L.D VIGENCIAS 2015 A 2017

SECRETARIA DE HACIENDA  
COMPARATIVO DE I.C.L.D 2015 A 2017 (Pesos) (Cuadro Nro. 4)

CONCEPTO	RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 2015	VARIACIÓN RELATIVA 2015 - 2016	RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 2016	VARIACIÓN RELATIVA 2016 - 2017	RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 - 2017
TOTAL INGRESOS I.C.L.D.	119.603.310.687,19	8,75%	130.069.052.928,10	12,10%	145.810.748.793,87	15.737.891.865,77
IMPUESTOS DIRECTOS	53.766.287.783,00	8,02%	58.077.525.412,81	8,72%	63.142.748.158,29	5.065.222.745,48
Impto. Circulación y Tránsito	170.962.069,00	54,54%	264.211.769,00	-13,96%	227.316.895,00	(36.894.874,00)
Impto. Predial Unificado	53.595.325.714,00	7,87%	57.813.313.643,81	8,83%	62.915.431.263,29	5.102.117.619,48

CONCEPTO	RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 2015	VARIACIÓN RELATIVA 2015 - 2016	RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 2016	VARIACIÓN RELATIVA 2016 - 2017	RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 - 2017
<b>IMPUESTOS INDIRECTOS</b>	54.653.265.090,23	13,46%	62.008.802.634,00	12,02%	69.464.303.411,99	7.451.696.777,99
Industria y Comercio	39.714.745.924,23	16,34%	46.203.674.998,00	14,50%	52.906.462.588,72	6.698.983.590,72
Avisos y Tableros	3.416.756.346,00	-11,78%	3.014.374.579,00	13,22%	3.412.797.119,27	398.422.540,27
Publicidad Exterior Visual	144.051.137,00	-5,04%	136.796.366,00	-12,33%	119.935.256,00	(16.861.110,00)
Impto. de Espectáculos Públicos	428.697.800,00	-31,68%	292.889.381,00	2,94%	301.499.787,00	8.610.406,00
Sobretasa Gasolina	10.890.497.000,00	12,18%	12.217.221.395,00	1,36%	12.383.819.000,00	166.597.605,00
Impuesto de Delineación Urbana	58.516.883,00	145,82%	143.845.915,00	136,22%	339.789.661,00	195.943.746,00
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	11.183.757.813,96	-10,74%	9.982.724.881,29	32,27%	13.203.697.223,59	3.220.972.342,30
Tasas y derechos	2.148.169.730,91	-3,56%	2.071.623.504,05	58,04%	3.274.091.874,65	1.202.468.370,60
Multas y sanciones	8.118.263.447,15	-13,23%	7.044.371.177,00	24,89%	8.797.385.844,91	1.753.014.667,91
Rentas contractuales	4.950.000,00	-6,26%	4.640.000,00	84,91%	8.580.000,00	3.940.000,00
Transferencias	858.598.524,90	-2,17%	839.947.432,24	29,98%	1.091.754.278,03	251.806.845,79
Otros ingresos no tributarios	52.446.998,00	-57,78%	22.142.768,00	44,00%	31.885.226,00	9.742.458,00
Visita técnica por humedad	1.329.113,00	-100,00%	-	0,00%	-	-

Fuente: Ejecución de ingresos por Fondos

### 1.1.5 PARTICIPACIÓN DE LOS INGRESOS POR SECRETARÍAS

El siguiente cuadro representa la participación en el recaudo de Ingresos corrientes de libre destinación, I.C.L.D por cada una de las secretarías generadoras de ingresos y en donde claramente se puede evidenciar que es la Secretaría de Hacienda quien genera los mayores recaudos con cerca del 96,30% del total de los I.C.L.D.

SECRETARIA DE HACIENDA  
PARTICIPACIÓN EN LOS INGRESOS AL MES DE DICIEMBRE DE 2017 (Millones) (CUADRO NRO. 5)

DEPENDENCIA	RECAUDOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2017	% DE PARTICIPACIÓN EN EL INGRESO
Secretaría de Tránsito	3.442,07	2,36%
Secretaría de Hacienda	140.411,89	96,30%
Secretaría de Gobierno	135,35	0,09%
Secretaría de Cultura	36,29	0,02%
Secretaría de Planeación	1.783,73	1,22%
Secretaría Jurídica	1,42	0,00%
	<b>145.810,75</b>	<b>100,00%</b>



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

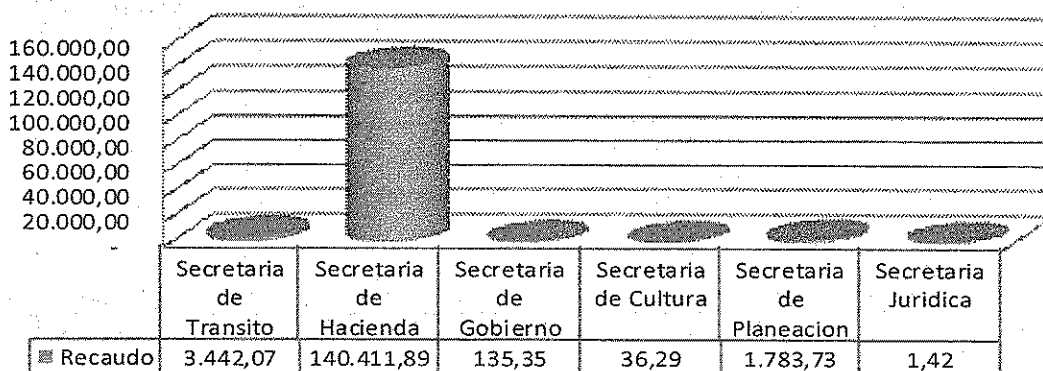
República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
DESPACHO ALCALDE



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

OFICIO

## PARTICIPACION EN EL INGRESO AL MES DE DICIEMBRE DE 2017



## 2. COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS

### 2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

#### 2.1.1 SERVICIOS PERSONALES.

El siguiente cuadro muestra el comparativo de los Gastos de Personal a diciembre 31 de 2016 vs 2017, reflejando un incremento del 16,35% equivalente a \$ **4.325.346.256,00**, en su variación absoluta, que obedece fundamentalmente al incremento progresivo en el ítem de sueldos de personal y todos los componentes de la nómina, debido a la implementación parcial de la estructura administrativa.

### SECRETARÍA DE HACIENDA COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL 2016 -2017 (PESOS) (CUADRO Nro. 6)

NOMBRE RUBRO	COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2016	% VARIACIÓN RELATIVA 2016 - 2017	COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 - 2017
<b>GASTO DE PERSONAL</b>	<b>26.453.940.977,00</b>	<b>16,35%</b>	<b>30.779.287.233,00</b>	<b>4.325.346.256,00</b>

#### 2.1.2 GASTOS GENERALES

El siguiente cuadro muestra el análisis comparativo de los Gastos Generales, entre las vigencias 2016 a 2017 cuya variación relativa presento un incremento del 39,76% lo que representa cerca de \$**4.298.976.318,28**.

Este incremento se ve mayormente reflejado en el rubro de Adquisición de Servicios con un incremento del 2016 a 2017 del 151,27% alrededor de \$ 4.271.467.440,61 debido a que este ítem se encuentra afectado por el pago de la Vigilancia y el aseo el cual se ejecuta en todas las instalaciones de la Administración Municipal.



SC - CER415753



**SECRETARÍA DE HACIENDA**  
**COMPARATIVO GASTOS GENERALES 2016 2017 (CUADRO No. 7)**

NOMBRE RUBRO	COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2016	% VARIACIÓN RELATIVA 2016 - 2017	COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 - 2017
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>10.812.333.357,02</b>	<b>39,76%</b>	<b>15.111.309.675,30</b>	<b>4.298.976.318,28</b>

**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 2015 A 2017 (Pesos) (CUADRO Nro. 8)**

NOMBRE RUBRO	COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2015	VARIACIÓN RELATIVA 2015 - 2016	COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2016	VARIACIÓN RELATIVA 2016 - 2017	COMPROMISOS ACUMULADOS A DICIEMBRE DE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 - 2017
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTOS</b>	<b>70.698.174.888,64</b>	<b>4,53%</b>	<b>73.897.891.667,78</b>	<b>16,98%</b>	<b>86.443.061.847,50</b>	<b>12.545.170.179,72</b>
<b>GASTO DE PERSONAL</b>	<b>25.817.533.333,93</b>	<b>2,47%</b>	<b>26.453.940.977,00</b>	<b>16,35%</b>	<b>30.779.287.233,00</b>	<b>4.325.346.256,00</b>
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	17.159.590.246,00	4,30%	17.898.101.598,00	14,49%	20.491.609.908,00	2.593.508.310,00
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	3.323.962.711,93	-21,81%	2.599.069.292,00	16,76%	3.034.632.369,00	435.563.077,00
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	5.333.980.376,00	11,68%	5.956.770.087,00	21,76%	7.253.044.956,00	1.296.274.869,00
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>11.076.932.517,76</b>	<b>-2,39%</b>	<b>10.812.333.357,02</b>	<b>39,76%</b>	<b>15.111.309.675,30</b>	<b>4.298.976.318,28</b>
ADQUISICIÓN DE BIENES	1.068.985.837,95	-28,68%	762.433.119,99	112,75%	1.622.061.050,96	859.627.930,97
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	8.171.818.130,16	-13,44%	7.073.557.490,75	62,37%	11.485.490.010,02	4.411.932.519,27
OTROS GASTOS GENERALES	1.836.128.549,65	62,10%	2.976.342.746,28	-32,68%	2.003.758.614,32	(972.584.131,96)
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>33.803.709.036,95</b>	<b>8,37%</b>	<b>36.631.617.333,76</b>	<b>10,70%</b>	<b>40.552.464.939,20</b>	<b>3.920.847.605,44</b>
Pensiones Jubilación	22.023.603.078,00	6,15%	23.378.091.252,00	3,93%	24.297.502.292,00	919.411.040,00
Pago por Sentencias	1.201.548.995,95	-69,62%	365.057.018,76	249,07%	1.274.304.056,20	909.247.037,44
Sobretasa Bomberil	-	100,00%	2.725.947.593,00	19,22%	3.249.779.867,90	523.832.274,90
Sobretasa Ambiental	10.578.556.963,00	-3,93%	10.162.521.470,00	15,43%	11.730.878.723,10	1.568.357.253,10

**2.1.3. COMPARATIVO DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO I.C.L.D LEY 617 DE 2000 AL MES DE DICIEMBRE DE 2017**

En este informe contemplaremos a nivel presupuestal, las Ejecuciones de Ingresos y Egresos (Ejecuciones de ingresos por ICLD), Diciembre 2012 A 2017, Ley 617 de la Administración Central y Entes de Control, Sistema General de Participación)

El cálculo del indicador de ley 617 de 2.000 de la vigencia 2017 con corte al mes de Diciembre con relación a la Administración Central, fue del 48.80% encontrándose por debajo de lo establecido por esta ley (el 65%).



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

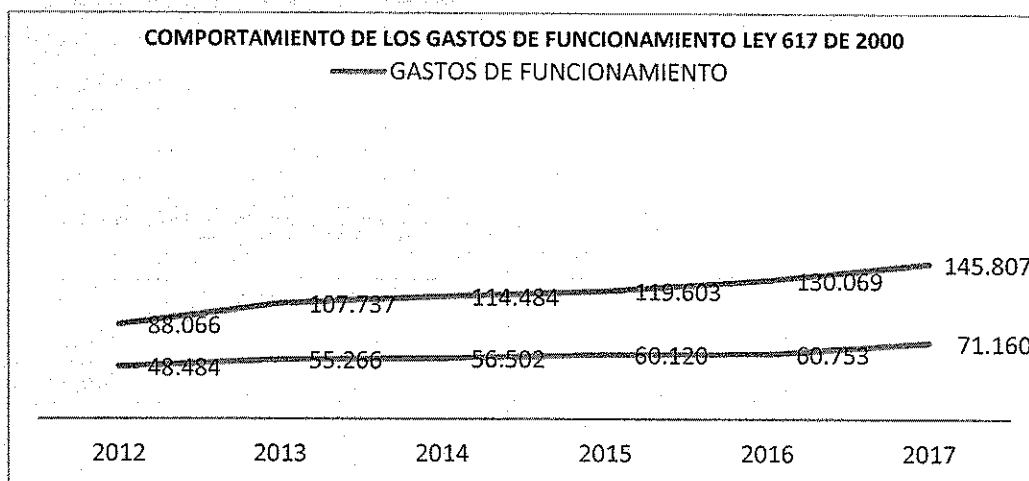
OFICIO

**SECRETARÍA DE HACIENDA**

**COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO LEY 617 DE 2000 (PESOS) (CUADRO Nro. 9)**

VIGENCIA	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN	% LEY 617 DE 2000
2012	48.484.284.591,00	88.065.856.902,00	55,05%
2013	55.265.978.964,00	107.737.155.534,26	51,30%
2014	56.502.209.160,00	114.483.871.170,60	49,35%
2015	60.119.617.926,00	119.603.310.687,00	50,27%
2016	60.752.920.495,00	130.069.052.928,10	46,71%
2017	71.461.848.575,00	145.810.750.000,00	49,01%

FUENTE: Secretaría de Hacienda

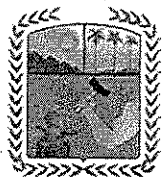


**2.2 DEUDA PÚBLICA**

El saldo de la deuda pública a Diciembre 31 de 2017 asciende a **\$63.179.150.109,87**, y se encuentra discriminada por periodos de gobierno; como puede observarse en las siguientes tablas:



SC - CER419753



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

OFICIO

**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**DEUDA PUBLICA AL MES DE DICIEMBRE DE 2017(Pesos) (CUADRO Nro. 10)**

GOBIERNO	BANCO	PAGARE	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR DEL DESEMBOLSO	VALOR AMORTIZADO	SALDO DE LA DEUDA	% SALDO DE LA DEUDA
2008 - 2011	INFIVALLE	Pagare 1829	2011-03-31	17.000.948.992	13.800.770.385	3.200.178.607	18,82%
		Pagare 1828	2011-03-31	12.224.883.527	9.749.064.096	2.475.819.431	20,25%
		(Des.pag.1828)	-	774.167.480	0	0	0,00%
	BANCO DE OCCIDENTE	Pagare 038-0010023-7	2011-05-17	4.317.171.676	3.392.063.466	925.108.210	21,43%
		Pagare 038-0010037-1	2011-05-20	1.341.861.879	1.054.320.058	287.541.821	21,43%
		Pagare 038-00104746	2011-11-18	4.714.000.000	3.198.785.717	1.515.214.283	32,14%
		Pagare 038-00108128	2012-04-18	10.126.966.446	7.040.227.230	3.086.739.216	30,48%
	BANCO DAVIVIENDA	Pagare 070001016200156792	2012-01-13	12.500.000.000	8.779.763.044	3.720.236.956	29,76%
BANCO AVVILLAS	Pagare 1576725-1	2012-12-28	5.000.000.000	2.857.142.864	2.142.857.136	42,86%	
	<b>TOTAL</b>			<b>68.000.000.000</b>	<b>49.872.136.860,13</b>	<b>17.353.695.659,87</b>	<b>25,52%</b>

GOBIERNO	BANCO	PAGARE	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR DEL DESEMBOLSO	VALOR AMORTIZADO	SALDO DE LA DEUDA	% SALDO DE LA DEUDA
2012 - 2015	INFIVALLE	Pagare 2032	2013-12-18	10.000.000.000	4.285.714.284	5.714.285.716	57,14%
	BANCO AVVILLAS	Pagare 1758651-8	2014-03-21	5.000.000.000	1.458.333.333	3.541.666.667	70,83%
	BANCO DE BOGOTA	Pagare 258368037	2015-07-09	10.000.000.000	416.666.667	9.583.333.333	95,83%
		Pagare 254543720	2014-06-06	2.000.000.000	499.999.998	1.500.000.002	75,00%
		Pagare 254659034	2014-06-18	18.000.000.000	4.500.000.000	13.500.000.000	75,00%
	BANCO BANCOLOMBIA	Pagare 660087616	2014-06-18	2.150.000.000	1.343.749.980	806.250.020	37,50%
		Pagare 160829 LEASING	2014-08-14	1.730.000.000	941.367.657	788.632.343	45,59%
		Pagare 160834 LEASING	2015-01-27	1.018.000.000	446.438.987	571.561.013	56,15%
	BANCO POPULAR	Pagare 590200814	2015-04-09	10.000.000.000	833.333.334	9.166.666.666	91,67%
		<b>TOTAL</b>			<b>59.898.000.000</b>	<b>14.725.604.240,00</b>	<b>45.172.395.760,00</b>

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2709501



SC - CER415753



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

OFICIO

GOBIERNO	BANCO	PAGARE	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR DEL DESEMBOLSO	VALOR AMORTIZADO	SALDO DE LA DEUDA	% SALDO DE LA DEUDA
GOBIERNO	BANCO	VALOR APROBADO	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR DESEMBOLSO	VALOR AMORTIZADO	SALDO DE LA DEUDA	% SALDO DE LA DEUDA
2016 - 2019	BANCO DE BOGOTA	15.000.000.000,00	2017-11-10	653.058.690,00	0	653.058.690,00	100,0%
	BANCO AGRARIO	15.000.000.000,00					
	BANCOLOMBIA	15.000.000.000,00					
	BANCO DE OCCIDENTE	10.000.000.000,00					
	BANCO AV VILLAS	5.000.000.000,00					
	COLPATRIA	5.000.000.000,00					
	PTAR Y COLECTORES	*43.000.000.000,00					
	CREDITO PISCO	*17.000.000.000,00					
	<b>TOTAL</b>	<b>125.000.000.000,00</b>		<b>653.058.690</b>	<b>-</b>	<b>653.058.690,00</b>	<b>100%</b>

**SALDO TOTAL DE LA DEUDA PUBLICA A DICIEMBRE DE 2017**

**\$63.179.150.109,87**

*\*Emprestitos con garantía de rentas de destinacion especifica, no afectan los ICLD*

## 2. 3 COMPORTAMIENTO DE LA INVERSIÓN A DICIEMBRE 2017

El siguiente cuadro muestra la ejecución de la inversión por secretarías con corte a diciembre de 2017, demostrando que la Administración Municipal invirtió la suma de \$ **310.097.363.731,46** de los cuales \$ **43.663.901.322,87** se ejecutaron con los Ingresos Corrientes de Libre Destinación I.C.L.D.

### SECRETARÍA DE HACIENDA INVERSIÓN TOTAL POR SECRETARÍAS A DICIEMBRE 2017 (PESOS) (CUADRO No. 11)

NOMBRE CENTRO	COMPROMISO ACUMULADOS ICLD	COMPROMISO ACUMULADOS OTRAS FUENTES	TOTAL INVERSIÓN
DEPORTE Y RECREACIÓN	6.204.880.000,00	8.844.245.942,00	15.049.125.942,00
OFICINA DE CONTROL INTERNO	73.185.000,00	-	73.185.000,00
SECRETARIA GENERAL	1.017.554.708,00	78.418.178,00	1.095.972.886,00
SECRETARIA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL	4.815.277.119,17	1.329.856.117,55	6.145.133.236,72
SECRETARIA DE PLANEACIÓN	947.462.200,00	928.847.002,00	1.876.309.202,00
SECRETARIA DE HACIENDA	8.645.533.723,85	733.692.939,46	9.379.226.663,31
SECRETARIA DE EDUCACIÓN	6.525.613.780,91	111.786.328.652,09	118.311.942.433,00
SECRETARIA DE INTEGRACIÓN SOCIAL	173.484.555,10	2.524.069.513,90	2.697.554.069,00

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2709501



SC - CER415753





Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

OFICIO

NOMBRE CENTRO	COMPROMISO ACUMULADOS ICID	COMPROMISO ACUMULADOS OTRAS FUENTES	TOTAL INVERSIÓN
SECRETARIA DE CULTURA	1.465.539.995,00	1.220.978.559,00	2.686.518.554,00
SECRETARIA DE PARTICIPACIÓN COMUNITARIA	36.499.999,57	189.389.999,91	225.889.999,48
DIRECCIÓN DE RIESGOS Y DESASTRES (FONDO GESTION DEL RIESGO)	65.897.500,00	39.999.999,53	105.897.499,53
DIRECCIÓN DE EMPRENDIMIENTO Y DESARROLLO EMPRESARIAL	1.630.669.436,00	1.026.208.296,00	2.656.877.732,00
SECRETARIA DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA	-	3.970.084.195,96	3.970.084.195,96
DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	22.500.000,00	10.000.000,00	32.500.000,00
DIRECCIÓN DE TI Y C (TECNOLOGÍA INNOVACIÓN Y CIENCIA)	1.694.478.190,86	299.209.291,80	1.993.687.482,66
DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	475.986.000,00	2.691.888.047,62	3.167.874.047,62
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA, RENOVACIÓN URBANA Y VIVIENDA	6.394.074.372,32	21.304.074.658,60	27.698.149.030,92
SECRETARÍA AGROPECUARIA Y DESARROLLO RURAL	-	1.222.246.691,00	1.222.246.691,00
SECRETARÍA DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE	-	3.955.206.203,00	3.955.206.203,00
IMDESEPAL	-	485.959.607,00	485.959.607,00
SECRETARÍA DE SALUD	860.976.633,00	103.446.258.755,71	104.307.235.388,71
DIRECCIÓN DE COMUNICACIONES	1.839.999.999,00	-	1.839.999.999,00
SECRETARÍA DE GOBIERNO	774.288.110,09	537.058.588,00	1.311.346.698,09
<b>TOTAL INVERSIÓN</b>	<b>43.663.901.322,87</b>	<b>266.624.021.238,13</b>	<b>310.287.922.561,00</b>

Fuente: Ejecución Gasto x Centro de Costo Proyecto y Fondo

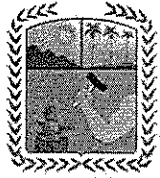
**SECRETARIA DE HACIENDA  
ADMINISTRACIÓN CENTRAL**  
**RESUMEN COMPARATIVO DEL COMPORTAMIENTO DEL GASTO 2016 Y 2017 A DICIEMBRE (Pesos)**  
**(CUADRO No. 12)**

NOMBRE RUBRO	ESTADO EJECUCIÓN POR COMPROMISOS A DICIEMBRE DE 2016	VARIACIÓN RELATIVA 2016 2017	ESTADO EJECUCIÓN POR COMPROMISOS A DICIEMBRE DE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 2017
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTOS</b>	<b>61.009.422.604,76</b>	<b>17,45%</b>	<b>71.462.403.256,50</b>	<b>10.643.539.482,44</b>
GASTO DE PERSONAL	26.453.940.977,00	16,35%	30.779.287.233,00	4.325.346.256,00
GASTOS GENERALES	10.812.333.357,00	41,52%	15.111.309.675,30	4.489.535.149,00
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>23.743.148.270,76</b>	<b>7,70%</b>	<b>25.571.806.348,20</b>	<b>1.828.658.077,44</b>
Pensiones Jubilación	23.378.091.252,00	3,93%	24.297.502.292,00	919.411.040,00
Pago por Sentencias	365.057.018,76	249,07%	1.274.304.056,20	909.247.037,44

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2709501



SC - CER415753



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**

OFICIO



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

**TRANSFERENCIAS DE TERCEROS**

NOMBRE RUBRO	ESTADO EJECUCIÓN POR COMPROMISOS A DICIEMBRE DE 2016	VARIACIÓN RELATIVA 2016 - 2017	ESTADO EJECUCIÓN POR COMPROMISOS A DICIEMBRE DE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 2017
<b>TRANSFERENCIAS DE TERCEROS</b>	<b>12.888.469.063,00</b>	<b>16,23%</b>	<b>14.980.658.591,00</b>	<b>2.092.189.528,00</b>
Sobretasa Bomberil	2.725.947.593,00	19,22%	3.249.779.867,90	523.832.274,90
Sobretasa Ambiental	10.162.521.470,00	15,43%	11.730.878.723,10	1.568.357.253,10

**TRASFERENCIAS ÓRGANOS DE CONTROL**

NOMBRE RUBRO	ESTADO EJECUCIÓN POR COMPROMISOS A DICIEMBRE DE 2016	VARIACIÓN RELATIVA 2016 - 2017	ESTADO EJECUCIÓN POR COMPROMISOS A DICIEMBRE DE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 2017
<b>ÓRGANOS DE CONTROL</b>	<b>7.599.722.129,93</b>	<b>8,86%</b>	<b>8.273.041.686,00</b>	<b>673.319.556,07</b>
CONCEJO	3.283.700.074,00	8,76%	3.571.515.627,00	287.815.553,00
CONTRALORÍA	2.104.848.156,00	5,75%	2.225.876.925,00	121.028.769,00
PERSONERÍA	2.211.173.899,93	11,96%	2.475.649.134,00	264.475.234,07

**DEUDA PÚBLICA**

NOMBRE RUBRO	ESTADO EJECUCIÓN POR COMPROMISOS A DICIEMBRE DE 2016	VARIACIÓN RELATIVA 2016 2017	ESTADO EJECUCIÓN POR COMPROMISOS A DICIEMBRE DE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 2017
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>22.388.165.962,67</b>	<b>8,41%</b>	<b>24.271.445.821,46</b>	<b>1.883.279.858,79</b>
CAPITAL	14.306.421.995,00	22,32%	17.499.879.102,53	3.193.457.107,53
INTERESES DEUDA PÚBLICA	8.081.743.967,67	-16,21%	6.771.566.718,93	(1.310.177.248,74)

**INVERSIÓN**

NOMBRE RUBRO	ESTADO EJECUCIÓN POR COMPROMISOS A DICIEMBRE DE 2016	VARIACIÓN RELATIVA 2016 2017	ESTADO EJECUCIÓN POR COMPROMISOS A DICIEMBRE DE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA 2016 2017
<b>TOTAL INVERSIÓN</b>	<b>280.038.684.028,93</b>	<b>10,73%</b>	<b>310.287.922.561,00</b>	<b>30.249.238.532,07</b>
INVERSIÓN DESTINACIÓN ESPECÍFICA	231.709.092.468,16	14,99%	266.624.021.238,13	34.914.928.769,97
INVERSIÓN ICLD	48.329.591.560,77	-9,65%	43.663.901.322,87	(4.665.690.237,90)

FUENTE: EJECUCIÓN DE GASTO POR CENTRO DE COSTO

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2709501



SC - CER415753



**3. CIERRE FISCAL**  
**3.1 ESTADO DE TESORERA**

**SECRETARIA DE HACIENDA ESTADO DE TESORERÍA (PESOS). (CUADRO Nro. 13)**

	<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
(+)	<i>Cuentas Corrientes Libres</i>	10.441.733.900,48
(+)	<i>Cuentas Corrientes Embargadas</i>	378.020.000,00
(+)	<i>Cuentas de Ahorros Libres</i>	26.801.225.257,19
(+)	<i>Cuentas de Ahorros Embargadas</i>	-
(+)	<i>Inversiones Temporales</i>	-
(=)	<b>TOTAL FONDOS DE TESORERIA</b>	<b>37.620.979.157,67</b>
(-)	<i>Fondos de Terceros</i>	1.047.436.625,61
(-)	<i>Fondos Con Destinacion especifica</i>	31.017.133.297,87
	<b>RESULTADO</b>	<b>5.556.409.234,19</b>

**3.2 RESULTADOS FISCALES.**

**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**RESULTADOS FISCALES (PESOS) (CUADRO Nro. 14)**

	<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
(-)	<i>Reservas de Caja (Cuentas Por Pagar)</i>	16.283.416.314,22
(-)	<i>Reservas de Apropiacion (Exepcionales)</i>	619.259.723,25
(+)	<i>Fondos de Estado de Tesoreria</i>	37.620.979.157,67
(=)	<b>Superavit o Deficit</b>	<b>20.718.303.120,20</b>

**RESULTADOS FISCALES ICLD (PESOS) (CUADRO Nro.15)**

	<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
(-)	<i>Reservas de Caja (Cuentas Por Pagar)</i>	5.361.221.529,21
(-)	<i>Reservas de Apropiacion (Exepcionales)</i>	112.095.600,00
(+)	<i>Fondos de Estado de Tesoreria</i>	5.556.409.234,19
(=)	<b>Superavit o Deficit</b>	<b>83.092.104,98</b>



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
DESPACHO ALCALDE



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

OFICIO

### 3.3 RESERVAS DE CAJA. (CUENTAS POR PAGAR).

SECRETARIA DE HACIENDA  
RESERVAS DE CAJA (CUENTAS POR PAGAR) (PESOS) (CUADRO Nro. 16)

CONCEPTO	VIGENCIA 2017	VIGENCIA 2016
Cuentas por pagar ICLD	5.361.221.529,00	-
Cuentas por Pagar Presupuestales	8.131.747.590,99	126.001.200,00
Cuentas por pagar extrapresupuestales	2.664.445.994,23	-
<b>TOTAL OBLIGACIONES EN TESORERIA A DICIEMBRE</b>		<b>16.283.416.314,22</b>

### 3.4. VIGENCIAS FUTURAS

SECRETARIA DE HACIENDA  
VIGENCIAS FUTURAS (PESOS) (CUADRO Nro. 17)

DESCRIPCION	VIGENCIA 2017
VIGENCIAS FUTURAS	25.012.502.621,31

### 4. COSTO FISCAL DESCUENTOS Y EXONERACIONES

La valoración de Hacienda municipal de los descuentos y exoneraciones establecidos mediante Acuerdos por el Municipio de Palmira, refleja que en el 2018 el valor de las exoneraciones por industria y comercio y su complementario de avisos y tableros asciende \$ 1.307.979.000 y por impuesto predial \$1.919.937.124



SC - CER415753





Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

OFICIO

**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**COSTO FISCAL DESCUENTOS Y EXONERACIONES (PESOS) (CUADRO Nro. 18)**

ESTABLECIMIENTOS EXONERADOS VIGENCIA 2018					
RAZON SOCIAL	VALOR TOTAL EXONERACION	INDUSTRIA	AVISOS Y TABLEROS	CONTRIBUCION 10 %	VALOR EXONERACION + CONTRIBUCION
FERNANDO JO BUE NG CHOI /ORIENTAL EXPRESS	3.515.000	3.057.000	458.000		3.515.000
ADRIANA ESCOBAR MARTINEZ/ ADRIANA ESCOBAR ACCESORIOS	3.494.000	3.038.000	456.000	349.000	3.843.000
DUQUE OROZCO MONICA ADRIANA/LEAL LLANO GRANDE	5.992.000	5.210.000	782.000		5.992.000
DERLY TRUJILLO /SANDWICH	7.568.000	6.581.000	987.000		7.568.000
ALMACEN ARENA LLANO GRANDE	489.000	425.000	64.000	49.000	538.000
CUEROS VELEZ S A S	1.904.000	1.656.000	248.000		1.904.000
CONSTRUCTORA GAMATELO S.A.	73.339.000	73.339.000		7.334.000	80.673.000
RAMIREZ JIMENEZ Y CIA Y CIA SA	5.926.000	5.153.000	773.000		5.926.000
VASPORT S.A	4.128.000	3.590.000	538.000		4.128.000
LA LOCURA S.A. NO 27	485.000	422.000	63.000	49.000	534.000
PRICE SHOES # 15	4.157.000	3.615.000	542.000	416.000	4.573.000
CALZATODO SA	3.451.000	3.001.000	450.000		3.451.000
REXICO SAS	15.713.000	13.664.000	2.049.000	1.746.000	17.459.000
YOYO SAS	310.000	270.000	40.000	139.000	449.000
MULTISHOP LTDA	5.841.000	5.841.000		584.000	6.425.000
MARROCAR S. A. S.	4.980.000	4.331.000	649.000	498.000	5.478.000
STOP S.A.S	126.000	110.000	16.000	92.000	218.000
CENTRO COMERCIAL LLANO	9.161.000	9.161.000		916.000	10.077.000
PLICA N° 7 SUPERMARDEN	1.149.000	999.000	150.000	115.000	1.264.000
SUPERTIENDAS CAÑAVERAL S A	763.074.000	663.543.000	99.531.000	76.307.000	839.381.000
GRANDES SUPERFICIES DE	96.243.000	83.690.000	12.553.000	11.269.000	107.512.000
CARTONES Y PLASTICOS LA	156.588.000	156.588.000		15.659.000	172.247.000
LOGISCENTRO SAS					
<b>TOTALES</b>	<b>1.190.200.000</b>	<b>1.066.907.000</b>	<b>123.293.000</b>	<b>117.779.000</b>	<b>1.307.979.000</b>

Fuente: Subsecretaría de Ingresos

**PREDIOS EXONERADOS Y EXCLUIDOS**

DESCRIPCION	CANTIDAD	IMPTO PREDIAL UNIFICADO 2017	IPU VIG. ANTERIORES	TOTAL APLICADO
EXONERADOS APLICADOS	236	1.066.823.545	29.136.439	1.095.959.984
EXENTOS MUNICIPIO-ACUERDO 18-2016	682	19.436.682	0	19.436.682
EXENTOS OTROS PREDIOS-ACUERDO 018-2016	24.753	833.576.897	0	833.576.897

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2709501



SC - CER415753





Alcaldía Municipal  
de Palmira  
NIT.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

OFICIO

## 5. PASIVOS EXIGIBLES Y CONTINGENTES 2017.

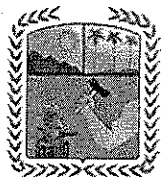
El total de pasivos exigibles a diciembre 31 de 2017 corresponde a \$ 86.402.993 miles y los pasivos estimados la suma de \$235.317.253 miles para un total de \$ **321.720.246** miles.

<b>TOTAL PASIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2017</b>		
<b>(CIFRAS EN MILES DE PESOS)</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
<b>PASIVOS EXIGIBLES</b>	<b>86.402.993,00</b>	<b>26,86</b>
Operaciones de Financiamiento Internas de Largo Plazo	63.179.125,00	19,64
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	3.351.590,00	1,04
Acreedores	9.809.258,00	3,05
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	883.934,00	0,27
Administración y Prestación de Servicios de Salud	11.546,00	0,00
Obligaciones Laborales	4.993.043,00	1,55
Pensiones por Pagar	227,00	0,00
Recaudos a Favor de Terceros	3.618.172,00	1,12
Subsidios Asignados	65.570,00	0,02
Avances y Anticipos Recibidos	490.528,00	0,15
Créditos Judiciales	0,00	0,00
<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>2.747.654,00</b>	<b>0,85</b>
Litigios y Mecanismos Alternativos de Soluciones Contra	0,00	0,00
Otras Responsabilidades Contingentes Cuotas por Pagar	2.747.654,00	0,85
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>232.569.599,00</b>	<b>72,29</b>
Provisión para Contingencias	12.891.313,00	4,01
Provisión para Pensiones	219.678.286,00	68,28
<b>TOTAL PASIVOS EXIGIBLES, CONTINGENTES Y ESTIMADOS</b>	<b>321.720.246,00</b>	<b>100,00</b>
<i>Fuente: Balance General 31-Dic-2017 - Sub-Secretaría Financiera, Sría. De Hacienda</i>		
<i>Elaboró: Nubia Caicedo R. - Profesional Universitario</i>		
Nombre archivo: pasivos exigibles 2017.excel		



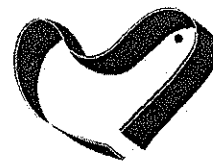
SC - CER415753





Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

OFICIO

## 6. COSTO FISCAL ACUERDOS SANCIONADOS.

En la vigencia fiscal 2017, fueron sancionados 18 Acuerdos Municipales tramitados por el Honorable Concejo de Palmira, cuyo detalle e impactos fiscales se reflejan en el Marco Fiscal de Mediano Plazo vigente en el Municipio.

De esta forma el Municipio de Palmira acata lo dispuesto en el Artículo 5 de la Ley 819/2003, el cual ordena que a título informativo el Alcalde presente un Marco Fiscal de Mediano Plazo (MFMP), en el mismo periodo en el cual se deba presentar el proyecto de presupuesto.

### PLAN FINANCIERO 2019-2029

El Plan Financiero del Municipio de Palmira se actualiza a partir del diagnóstico sobre los comportamientos históricos de la estructura financiera de la entidad y las tendencias que se obtienen como resultado del análisis y programación pormenorizado de los ingresos y gastos, dentro del cumplimiento del Decreto 111 de 1996, Acuerdo 108 de 1996, Ley 617 de 2000, Ley 819 de 2003 y demás normatividad presupuestal vigente.

El Plan Financiero de mediano plazo para el Municipio de Palmira contempla una gestión de generación de ingresos teniendo en cuenta que existe un potencial de ingresos tributarios que deben ser aprovechados; en lo que concierne al Impuesto Predial Unificado en el mediano plazo se tiene en cuenta para el recaudo la base catastral actual que se encuentra actualizada y depurada, con su correspondiente actualización catastral cada 5 años como lo indica la ley y manteniendo las acciones en cuanto a recuperación de cartera.

El Municipio de Palmira cumplirá con las obligaciones financieras pactadas hasta el año 2028.

## ESTIMACIÓN DE LOS INGRESOS

### 1. INGRESOS

En términos presupuestales se considera ingreso todo recurso cuantificable en dinero del que dispone una entidad para la ejecución de sus planes, programas y proyectos. Las rentas e ingresos del Municipio de Palmira se clasifican en dos grandes grupos: los ingresos corrientes y los ingresos de capital.

#### 1.1 ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes son los recursos que percibe el Municipio de Palmira en forma permanente y en desarrollo de sus funciones y atribuciones. De acuerdo con su origen se identifican como Tributarios o No Tributarios. Los primeros se clasifican en Impuestos Directos e Indirectos, mientras que los segundos incluyen Tasas y Derechos, Multas, Participaciones o Transferencias, Rentas Contractuales, Intereses y Recargos e Ingresos Operacionales. Dado el aporte de las Transferencias de la Nación (principalmente por el Sistema General de Participaciones) dentro de los ingresos corrientes en el ítem de Transferencias de la Nación, estas se muestran como un grupo al mismo nivel de los Ingresos Tributarios y No Tributarios.

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2709501



SC - CER415753





Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**

OFICIO



### 1.1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS

Los ingresos tributarios son los valores que el contribuyente debe pagar en forma obligatoria al Estado, representado por la Nación o sus entidades territoriales, para la provisión de bienes y servicios públicos por parte de dichas entidades.

Ingresos Tributarios: se dividen en impuestos directos, los cuales comprenden los tributos creados por normas legales que recaen sobre la renta, el ingreso o la riqueza de las personas naturales o jurídicas. Los indirectos son aquellos que gravan la producción, venta, compra o utilización de bienes y servicios.

#### Ingresos Corrientes De Libre Destinación

Los ítems más representativos como son:

- **Impuesto Predial Unificado vigencia actual**

Fue calculado para la vigencia 2019 de acuerdo al potencial de predios que se tiene y un porcentaje del 66% del debido cobrar. Se espera un aumento en el recaudo debido a la conservación dinámica catastral en las áreas urbanas que se viene realizando por parte del Instituto Geográfico Agustín Codazzi (IGAC)

- **Impuesto Predial Unificado vigencia anterior:**

Se calculó teniendo en cuenta el estado de la cartera, más las políticas que se vienen desarrollando para su recuperación.

- **Impuesto de Industria y Comercio**

Se ha venido calculando al histórico de recaudo y Teniendo en cuenta el universo de los contribuyentes del impuesto a los programas de Fiscalización que se han venido desarrollando.

- **La sobretasa a la gasolina**

Se calculó de teniendo la proyección de recaudo de la vigencia 2018 y analizando el crecimiento de las últimas cinco vigencias anteriores más un crecimiento del 6.4% para la vigencia 2019.

#### Impuesto de oleoducto y gaseoducto:

El recaudo de esta renta depende del volumen de gas que pasa por el tubo que se encuentra en el Municipio de Palmira, y por los contratos que tengan las empresas de gas con la transportadora; para el caso de nuestro Municipio la transportadora es TGI S.A. Transportadora de Gas Internacional, por lo cual se realizó una proyección moderada de acuerdo al ingreso de la vigencia 2018

### 1.1.2 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Son los ingresos que percibe el Municipio de Palmira, por conceptos diferentes a los impuestos, ya sea por la prestación de servicios, por el desarrollo de una actividad, por la explotación de sus propios recursos o por el ingreso por concepto de convenios, normas o Leyes vigentes de otras entidades estatales. Estos ingresos están compuestos por Contribuciones, Tasas, Multas, Rentas Contractuales, Intereses y Recargos, Ingresos Operacionales y otros.

**Multas de tránsito:** presenta un crecimiento considerable como resultado de la implementación de controles



SC - CER415753





Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

OFICIO

al comportamiento vehicular.

### Sistema General De Participaciones:

Teniendo en cuenta las medidas de austeridad desde el Gobierno Central las transferencias del sistema General de Participaciones se proyectaron con un crecimiento del 3% para la vigencia 2019, excepto los recursos de SGP Prestación de Servicios, dineros que están orientados a la cancelación de las nóminas de docentes y que fueron proyectadas con un crecimiento del 5%.

### Transferencia del sector eléctrico:

Esta transferencia se realiza con base en la ley 99 de 1993 artículo 41, el recaudo de este recurso depende de la venta de energía en la bolsa de las generadoras de energía que se encuentran en la jurisdicción del Municipio de Palmira, en la vigencia 2018 su recaudo ha disminuido notablemente; sin embargo se realizó una proyección conservadora manteniendo el ingreso del 2019.

### PGN Adres y Etesa:

Estos recursos sin situación de fondos y con destinación específica para salud, fueron proyectados de acuerdo a la información enviada por la Secretaría de Salud.

## 2. ESTIMACIÓN DE LOS GASTOS

Es el conjunto de erogaciones que efectúan las entidades territoriales y los organismos en ejercicio de sus funciones y cuyas previsiones financieras están contenidas en el presupuesto de egresos del Municipio. Los gastos se componen de Funcionamiento, Inversión y Deuda.

Dentro de Gastos de Funcionamiento se corrobora la aplicación de la política fiscal de no exceder el 65% de los ICLD para la administración Central, Para las transferencias a los órganos de control Concejo y Personería de igual manera se da aplicabilidad a los contemplado en la Ley 617/2000; La transferencia de la Contraloría se calcula de acuerdo a la ley 1416 de 2010.

### INDICADORES LEY 617 DE 2000

CONCEPTO	VALOR
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION 2019	172.614.519.846
<b>PROYECCION GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	
% GASTOS DE FUNCIONAMIENTO LEY 617 DE 2000 MAXIMO	65%
% GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ADMINISTRACION CENTRAL 2019	51%
% GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CONTRALORIA	4,0%
% GASTOS DE FUNCIONAMIENTO PERSONERIA	1,7%
% GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CONCEJO MUNICIPAL	1,5%

Para los gastos de funcionamiento de los establecimientos públicos, la política que se recomienda es fortalecer sus ingresos propios y apoyar la inversión en infraestructura de estos entes con recursos del Sistema General de Participaciones (SGP) y de ICLD.

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2709501



SC - CER415753





Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**

OFICIO



Se adjunta a este documento el anexo No 1 el cual contiene los cálculos y proyección del plan financiero 2019-2029.

### 3. METAS SUPERÁVIT PRIMARIO.

El Municipio está en capacidad financiera para cancelar el total de los Intereses por concepto del Servicio de la Deuda

El superávit primario muestra que la Entidad Territorial conforme a sus ingresos cuenta con una disponibilidad de recursos para apalancar las obligaciones producto del Servicio de la Deuda adquirida con las entidades financieras.

Se adjunta a este documento el anexo No 2 el cual contiene los cálculos de superávit primario 2019-2029.

### 4. CRÉDITO PÚBLICO - NIVEL Y SOSTENIBILIDAD DE LA DEUDA

En la vigencia 2017 el Concejo Municipal autorizó la contratación de un nuevo empréstito por \$82 millones, y en la vigencia 2018 \$43 millones para el proyecto PTAR, cuyas amortizaciones se encuentran contempladas en el Plan financiero 2019-2029

### 5. ACCIONES PARA LOGRO DE METAS DEL MARCO FISCAL.

El Gobierno Municipal mantendrá las acciones que se han formulado para el cumplimiento del Marco Fiscal de Mediano Plazo vigente, adecuándolas y actualizándolas conforme a los avances logrados.

Las acciones aprobadas que hacen parte del Marco fiscal de Mediano Plazo (MFMP) aprobado por el Gobierno Municipal, se detallan en la siguiente Tabla.

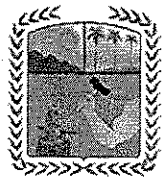
ACCIONES Y CRONOGRAMA MARCO FISCAL	
ACCIONES	2019 - 2029
<b>INGRESOS Y RECURSOS</b>	
Optimización de trámites y procesos	Permanente
Gestionar Recursos Nacionales y Departamentales	Permanente
Vigilar y promover crecimientos reales (Pesos Constantes) en Rentas	Permanente
Actualización Avalúos Catastrales	Permanente
Programa Fiscalización de Rentas	Permanente
Fortalecimiento Jurisdicción Coactiva	Permanente
Depuración permanente de las bases de datos : predial e Ica	Permanente
Revisar Mutaciones y nuevas urbanizaciones (Predios)	Permanente
Actualizar y Aplicar Tasas y Multas	Permanente
Refinanciar a morosos y convenios de pago	Permanente

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2709501



SC - CER415753





Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

OFICIO

ACCIONES Y CRONOGRAMA MARCO FISCAL	
ACCIONES	2019 - 2029
Realizar seguimiento a las etapas procesales de los expedientes de coactiva	Permanente
Depuración contable en lo correspondiente a la cartera	Permanente
Reformas a la administración tributaria -Actualización de censos de contribuyentes, adopción de programas de fiscalización y control, eliminación de trámites, refuerzo del régimen de sanciones, racionalización del régimen de exenciones y descuentos, simplificación de tarifas.	Permanente
Controles permanentes al sistema : ajustes y mutaciones con soporte	Permanente
Actualización de nomenclatura	Permanente
Aplicación permanente de las medidas cautelares	Permanente
<b>GASTOS FUNCIONAMIENTO</b>	
Mantener el porcentaje de Funcionamiento Administración Central- Ley 617 /2000	Permanente
Austeridad Gastos Generales	Permanente
Control Consumos y de Servicios Públicos	Permanente
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	
Obtener Participación Privada en la Inversión	Permanente
Gestionar Cofinanciación con contrapartidas de Inversión	Permanente
Ajustar Proyectos, Metas y Plan Plurianual PDM	Permanente
Mantener Niveles de Inversión Alcanzados	Permanente
Fomentar y ejecutar Macro proyectos	Permanente
Realizar seguimiento a la Ejecución de la contratación	Permanente
Enfatizar en Inversiones Sociales y de Infraestructura	Permanente
<b>RESULTADOS FISCALES</b>	
Mantener Equilibrio Presupuestal y Financiero	Permanente
Suficiencia Financiera (Auto sostenibilidad) Entes descentralizados	Permanente
Promover Seguimiento y Defensa Contingencias Jurídicas	Permanente
Promover Superávits Rentísticos	Permanente
Promover Superávits Presupuestales en Funcionamiento	Permanente
Administración Financiera Disponibilidades Tesoro Municipal	Permanente
<b>SUPERÁVIT PRIMARIO</b>	
Mantener y Vigilar Metas Propuestas	Permanente
Venta de Activos	Permanente
Excedentes Fiscales aplicarlos a Programas de Inversión	Permanente
<b>DEUDA Y SOSTENIBILIDAD</b>	
Mantener y Vigilar Indicadores de Sostenibilidad y Deuda	Permanente

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2709501



SC - CER415753



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**

OFICIO



ACCIONES Y CRONOGRAMA MARCO FISCAL	
ACCIONES	2019 - 2029
Promover Recursos del Crédito solo para apalancar Infraestructura	Permanente
Calcular y Aprovisionar Deuda Prestacional y Pensional	Permanente
Obtener tasas de interés preferenciales	Permanente
<b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>	
Minimizar impacto de los servicios con cargo a ICLD	Permanente
Obtener participación Privada y externalizaciones/ operación y gestión	Permanente
Mantener y promover tarifas adecuadas.	Permanente

## 6. RESPONSABILIDAD FISCAL.

- **CONSISTENCIA MACROECONÓMICA 2019**

El Presupuesto propuesto para el 2018 es consistente con el Plan Financiero, Metas del Balance Primario, nivel y sostenibilidad de Deuda propuestos y Aprobados por la Administración Municipal dentro del Marco Fiscal de Mediano Plazo 2017-2027, en concordancia con lo dispuesto con la normatividad legal sobre la materia, especialmente las Leyes 819/2003 y 617/2000.

Las variaciones en el total del presupuesto de gastos, se derivan de los planteamientos expuestos como estrategias del Marco Fiscal de mediano plazo, mantener el Gasto de funcionamiento varios puntos por debajo del límite de la ley con respecto a los ICLD.

En la formulación del Presupuesto propuesto se aplicaron los principios presupuestales de Coherencia Económica y homeostasis presupuestal que correlaciona el incremento del gasto con el del ingreso, teniendo como referencia en los cálculos las proyecciones macroeconómicas fijadas por el DNP, Banco de la República, y proyecto de Presupuesto Nacional 2019.

- **FUENTES Y USOS 2019.**

En el 2019 se pretende mejorar la tendencia de dependencia financiera municipal, donde la principal fuente de financiación del Presupuesto sean los Ingresos Propios

A continuación se presenta de manera detallada las fuentes y usos para la vigencia 2019 y su porcentaje de participación en el total del presupuesto.

Las fuentes para el año 2019 están representadas en su gran mayoría por los ingresos Corrientes de Libre Destinación con un 31%; Ingresos del Sistema General de Participaciones con un 31% del presupuesto total aforado, Los recursos de capital con un porcentaje del 14% teniendo en cuenta el desembolso en esta vigencia de parte de los recursos crédito; PGN ADRES con un 10% entre los más representativos



SC - CER415753



FUENTES Y USOS		
CONCEPTO	PRESUPUESTO INGRESO 2019	% PARTICIPACIÓN EN EL PRESUPUESTO
<b>FUENTES</b>	<b>551.502.835.392</b>	<b>100%</b>
ICLD	172.614.519.846	31%
SGP	171.253.611.265	31%
PGN - ADRES SSF (Administradora Recursos Sali	57.600.000.000	10%
COLJUEGOS	3.140.000.000	1%
INGRESOS DESTIN ESPE	49.993.666.483	9%
SOBRETASA AMBIENTAL	13.195.335.773	2%
SOBRETASA BOMBEROS	3.431.687.288	1%
RECURSOS DE CAPITAL	77.492.928.760	14%
ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	2.781.085.976	1%

Los usos o aplicaciones están dirigidos en un 71% al GPS (Gasto Público Social) incluidos los establecimientos públicos en un 1%; los gastos de funcionamiento 16 %; transferencias a los órganos de control un 2%; transferencia a terceros en un servicio de la deuda.

CONCEPTO	PRESUPUESTO GASTO 2019	% PARTICIPACIÓN EN EL PRESUPUESTO
<b>USOS</b>	<b>551.502.835.392</b>	<b>100%</b>
<b>GASTOS ADMINISTRACIÓN CENTRAL</b>	<b>88.299.299.613</b>	<b>16%</b>
SERVICIOS PERSONALES	43.149.236.932	
GASTOS GENERALES	16.794.307.823	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	28.355.754.858	
<b>TRANSFERENCIAS ÓRGANOS DE CONTROL</b>	<b>9.137.680.365</b>	<b>2%</b>
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>	<b>97.436.979.978</b>	
<b>TRANSFERENCIAS A TERCEROS</b>	<b>16.627.023.061</b>	<b>3%</b>
SOBRETASA AMBIENTAL	13.195.335.773	
SOBRETASA BOMBEROS	3.431.687.288	
<b>DEUDA</b>	<b>33.137.663.672</b>	<b>6%</b>
SERVICIO DE LA DEUDA ICLD	27.911.942.394	
SERVICIO DE LA DEUDA SGP	877.111.556	
SERVICIO DE LA DEUDA SOBRETASA SEGURIDAD	1.741.609.722	
SERVICIO DE LA DEUDA RECURSOS DERECHO OPERACIÓN SSF PTAR (INTERESES)	2.607.000.000	
<b>INVERSIÓN</b>	<b>404.301.168.680</b>	<b>73%</b>
INVERSIÓN ICLD	47.265.597.473	9%
INVERSIÓN RECURSOS DESTINACIÓN ESPECIFICA	354.254.485.231	64%
ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	2.781.085.976	1%



Alcaldía Municipal  
de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**DESPACHO ALCALDE**



**PALMIRA**  
con inversión social,  
construimos paz

OFICIO

• **DISTRIBUCIÓN SECTORIAL**

La Clasificación del gasto propuesto para el 2019, mantiene el énfasis del mismo por funciones o sectores conservando las mayores asignaciones de inversión para educación, salud, servicios públicos, justicia y seguridad, vivienda, deportes, e infraestructura y servicios públicos, deporte etc.

SECTOR	TOTAL INVERSIÓN 2019
EDUCACIÓN	127.150.330.609
SALUD	112.304.393.610
SERVICIOS PÚBLICO DOMICILIARIOS	68.134.146.537
DEPORTE Y RECREACIÓN	8.089.260.074
CULTURA	2.859.715.129
VIVIENDA	270.127.279
ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES - PROMOCIÓN SOCIAL	2.456.108.000
AGROPECUARIO	1.582.999.074
TRANSPORTE	26.356.351.455
PROMOCIÓN DEL DESARROLLO	1.749.000.000
AMBIENTAL	1.978.900.000
PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES	1.630.000.000
EQUIPAMIENTO MUNICIPAL	18.170.658.872
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	22.587.164.186
JUSTICIA Y SEGURIDAD	6.200.927.877
ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS	2.781.085.976
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 404.301.168.679,00</b>

**7. METAS DE SUPERÁVIT PRIMARIO, NIVEL DEUDA Y SOSTENIBILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL**

La evaluación de la Sostenibilidad de la deuda en el horizonte 2019-2029 ha tenido como punto de referencia los siguientes supuestos macroeconómicos: Para el cálculo de los Indicadores de Deuda Pública, la proyección de Ingresos para el período 2019 - 2029 se realizó en un porcentaje promedio del 3.0% anual, partiendo de la vigencia proyectada 2019 y los gastos de funcionamiento se toman del escenario financiero proyectado 2019 - 2029. En el escenario de proyección del servicio de la Deuda Pública interna se contempló la cobertura de Riesgo de tasa de interés interna, según el artículo tercero de la resolución No.0508 de marzo 31 de 2017 de la Superintendencia Financiera de Colombia.

Dadas las consideraciones y metodologías expuestas del Marco Fiscal de Mediano Plazo 2019-2029, el equipo de la Secretaría de Hacienda brindará todas las ampliaciones o aclaraciones requeridas

  
**JAIRO ORTEGA SAMBONI**  
Alcalde Municipal

Centro Administrativo Municipal de Palmira - CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2709501



SC - CER415753

